COMPAÑIA DE TAXIS LATEBAIDA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía de Taxis Latebaida S.A., constituida el 15 de Febrero del 2016, Notaria No Primera del Cantón Salcedo, Inscrita en el Registro Mercantil El Diecisiete (17) de febrero de 2017, bajo el expediente 1711291 , su domicilio principal se encuentra en la Parroquia de San Miguel de Salcedo, en el Cantón Salcedo, Provincia de Cotopaxi. El objeto social de la compañía es el transporte comercial de Taxi convencional.

2. BASE DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento
Los Estados Financieros Adjuntos y sus Notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base de Medición
Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en dólares de E.UA., el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la reparación de estos estados financieros:

(a) Estados financieros individuales-
Los estados financieros individuales no consolidados de la Compañía de Taxis LATEBAIDA S.A se emiten por Requerimientos legales locales.

b) Efectivo en caja y bancos-
Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo.

(c) Instrumentos financieros Activos financieros - Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras.

Son reconocidos inicialmente a su valor de adquisición. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

(d) Propiedad, planta y equipo.

Los inmuebles están registrados a costo asignado por revaluación

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en que se producen.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

(e) Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

(f) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Ingresos por servicios- Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.
Los ingresos por prestación de servicios se generan con partes no relacionadas.

Otros Ingresos- Considerado el ingreso proveniente de las aportaciones que realizan los accionistas para el normal funcionamiento y son registrados el momento del cobro.

(g) Costos y gastos.

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la administración, para el año terminado al 31 de diciembre de 2017 no realizo tales estimaciones y supuestos, debido a que la origen en si de su actividad.

5. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de efectivo en caja y bancos es de 1.714,63 dólares libre disponibilidad.

6. ACTIVOS FINANCIEROS

El resumen de otras cuentas por Cobrar se presenta como sigue:

	2017
Otras Cuentas por Cobrar (1)	199,58
Total Activo Exigible	**199,58**

(1) Representa el valor por cobros por concepto de impuesto a la renta que se generó por gastos no deducibles.

7. IMPUESTOS

a. Impuestos Por Pagar

Impuestos por Pagar	2017
Retenciones en la Fuente	5,50
Impuesto a la Renta	208,71
Total	**214,21**

b. Conciliación del resultado Contable – Tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

1.- CALCULO DEL 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		**2017**
	UTILIDAD –PERDIDA CONTABLE	**9,13**
	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00
2.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
	UTILIDAD CONTABLE	9,13
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00
MENOS	RENTAS EXENTAS	0,00
MAS	GASTOS NO DEDUCIBLES	939,53
MAS	GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXCENTOS	0,00
MAS	15% PARTICIPACION TRABAJADORES RENTAS EXENTAS	0,00
MENOS	AMORTIZACIÓN DE PERDIDAS	0,00
	SUBTOTAL	**208,71**
3.- CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA	**9,13**
4.- CALCULO DE LA UTILIDAD LIQUIDA		
	UTILIDAD CONTABLE	9,13
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00
MENOS	IMPUESTO A LA RENTA	208,71
	UTILIDAD – PERDIDA LIQUIDA	**0,00**
5.- DISTRIBUCIÓN DE LA UTILIDAD LIQUIDA		
	UTILIDAD LIQUIDA	0,00
MENOS	10% RESERVA LEGAL	0,00
MENOS	90% UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA	0,00
	TOTAL UTILIDAD LIQUIDA	**0,00**

8. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado está constituido por 1700 acciones de valor nominal unitario de 1,00 totalmente pagadas.

9. RESERVAS

Se determina el 10% de la utilidad del ejercicio económico

10. INGRESOS

Se muestra el presente detalles:

INGRESOS	2017
CUOTAS GASTOS DE ADMINISTRACION(1)	2.927,02
TOTAL	**2.927,02**

(1) Corresponde a los valores aportados por los accionistas como cuotas para la cancelación de gastos administrativos

11. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA

El detalle de gastos como se muestra:

GASTOS	
Aportes IESS	661,52
Mantenimientos	238,76
Material de Publicidad	176,65
Gastos de Gestion	607,46
Movilizacion en Viajes	220,00
Telefonia Fija	103,77
Gasto IVA	114,48
Impuestos Municipales	272,75
Interes y Multa	1,88
Suministros y Materiales	237,81
Utiles de Oficina	30,54
Donaciones	35,00
Gastos Bancarios	32,71
Gastos no deducibles	184,56

Atentamente,

Ing. Marcela Galarza
CONTADOR